

Zarejestrowano w Biurze Rady
w dniu 9 czerwca 2021 r. o godz. 8:28

**Uchwała Nr/...../.....
Rady Powiatu w Oświęcimiu**

z dnia 2021 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

Na podstawie art. 53 a ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2021. 711 ze zm.) **Rada Powiatu** uchwala, co następuje:

- § 1.** Dokonuje się oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za rok 2020 na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
- § 2.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.
- § 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik
do uchwały Nr.....//
Rady Powiatu w Oświęcimiu
z dnia czerwca 2021 r.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za rok 2020

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU
ZA 2020 ROK**

Oświęcim, maj 2021 rok

SPIS TREŚCI

- 1. WYBRANE INFORMACJE O SAMODZIELNYM PUBLICZNYM ZESPOLE OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU.....3**

- 2. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU ZA LATA 2020-2023.....4**
 - 2.1. Analiza wskaźnikowa SP ZOZ w Oświęcimiu.....4**
 - 2.2. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ.....7**

- 3. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ.....8**
 - 3.1. Opis przyjętych założeń mikro i makroekonomicznych z uwzględnieniem ich wpływu na projekcję dotyczącą sprawozdań finansowych w latach objętych prognozą.....8**

- 4. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ SP ZOZ W OŚWIĘCIMIU.....10**

1. WYBRANE INFORMACJE O SAMODZIELNYM PUBLICZNYM ZESPOLE OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU

- Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:
Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
- Siedziba: *Oświęcim*
- Adres: *ul. Wysokie Brzegi 4, 32-600 Oświęcim*
- Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:
tel./fax 33/8448267, sekretariat@szpitaloswiecim.pl
- Numer identyfikacyjny REGON *000304409*
- Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: *000000006094*
- Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:
19.03.1994 r., nr rej. 000000006094

2. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU ZA LATA 2020-2023

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz.295 ze zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dn. 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sprządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz.832)

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

2.1. Analiza wskaźnikowa SP ZOZ w Oświęcimiu

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysku czyli ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem-koszty ogółem.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) Informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów. Wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022		2023	
		wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena
wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	0,06%	3	-3,45%	0	0,33%	3	0,72%	3
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,16%	3	-3,25%	0	0,53%	3	0,91%	3
	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,10%	3	-5,24%	0	0,58%	3	1,26%	3
Razem:			9		0		9		9

1. Wskaźnik zyskowności netto w roku 2021 wykazuje ujemną wartość zatem w tym roku wykazuje jaką część przychodów stanowi osiągnięta strata, natomiast wskaźnik roku 2020, 2022 i 2023 wykazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk.

2. Wskaźnik zyskowności na działalności operacyjnej w roku 2021 jest ujemny i określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu z uwzględnieniem działalności podstawowej i pozostałej działalności operacyjnej. W latach 2020, 2022 i 2023 wskaźnik ten wykazuje rentowność na poziomie dodatnim i wynosi w 2020 r. 0,16%, w 2022 r. 0,53%, a w 2023 r. 0,91%. Wskaźnik wskazuje jaką część przychodów stanowi osiągnięty zysk lub strata.

3. Wskaźnik zyskowności aktywów w 2021 roku informuje o wielkości straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów.

W latach 2020, 2022 i 2023 wskaźnik ten informuje o wielkości zysku przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022		2023	
		wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena
wskaźniki płynności	wskaźnik płynności bieżącej	0,96	4	0,64	4	0,61	4	0,60	4
	wskaźnik szybkiej płynności	0,86	8	0,59	8	0,56	8	0,55	8
Razem:			12		12		12		12

Poziom wskaźnika płynności bieżącej jak i poziom płynności szybkiej w ZOZ Oświęcim kształtuje się zarówno w 2020 r. jak i w prognozach na lata 2021-2023 na poziomie pozwalającym na utrzymanie płynności finansowej, polegającej na terminowym regulowaniu zobowiązań.

Należy jednak zwrócić uwagę na fakt, że wskaźniki nie są optymalne a problemy z regulowaniem zobowiązań mogą wystąpić również przy wyższych wskaźnikach, ponieważ płynność finansowa wyznacza stopień płynności aktywów bieżących i stopień wymagalności zobowiązań bieżących. Zatem posiadanie płynności finansowej związane jest z posiadaniem środków pieniężnych w terminach wymagalności zobowiązań bieżących.

ZOZ w Oświęcimiu pracuje w taki sposób, aby w terminach wymagalności dysponował niezbędnymi środkami.

Wskaźniki efektywności:

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze

ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w (dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu do regulowania swoich bieżących zobowiązań.

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022		2023	
		wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena
wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33,29	3	36,62	3	25,60	3	26,38	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20,05	7	21,59	7	18,15	7	18,54	7
Razem:			10		10		10		10

1. Wskaźnik rotacji należności określa po ilu dniach środki finansowe wpływają do ZOZ. W omawianych latach wskaźnik utrzymuje się na zbliżonym i zadowalającym poziomie.

2. Wskaźnik rotacji zobowiązań określa po ilu dniach ZOZ reguluje swoje zobowiązania.

Wskaźniki zadłużenia:

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022		2023	
		wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena
wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29,31%	10	32,28%	10	31,95%	10	31,76%	10
	wskaźnik wypłacalności	1,58	6	1,96	6	1,84	6	1,72	6
Razem:			16		16		16		16

Wskaźnik nie ma określonego poziomu optymalnego, im niższy wskaźnik tym większa zdolność jednostki do spłaty zadłużenia.

1. Wskaźnik zadłużenia aktywów w latach 2020-2023 jest prawidłowy.

2. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość kapitałów obcych przypadającą na jednostkę kapitału własnego. Zbyt wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. W latach 2020-2023 wskaźnik utrzymuje się na porównywalnym i bezpiecznym poziomie.

2.2. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w Oświęcimiu

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 47 punktów co stanowi 67% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej									
Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022		2023	
		wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena	wartość wskaźnika	ocena
1. wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,06%	3	-3,45%	0	0,33%	3	0,72%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,16%	3	-3,25%	0	0,53%	3	0,91%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,10%	3	-5,24%	0	0,58%	3	1,26%	3
	1. Razem		9		0		9		9
2. wskaźniki płynności	1) wskaźnik płynności bieżącej	0,96	4	0,64	04	0,61	4	0,60	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,86	8	0,59	8	0,56	8	0,55	8
	2. Razem		12		12		12		12
3. wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33,29	3	36,62	3	25,60	3	26,38	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20,05	7	21,59	7	18,15	7	18,54	7
	3. Razem		10		10		10		10
4. wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29,31%	10	32,28%	10	31,95%	10	31,76%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,58	6	1,96	6	1,84	6	1,72	6
	4. Razem		16		16		16		16
Łączna wartość punktów			47		38		47		47

3. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ.

3.1. Opis przyjętych założeń makro i mikroekonomicznych z uwzględnieniem ich wpływu na projekcję dotyczącą sprawozdań finansowych w latach objętych prognozą.

SPZOZ Tabela 1. Prognoza bilansu na lata 2021-2023

kolumna zawiera pozycje, zgodne z pozycjami w bilansie jednostki, niezbędne dla wyliczenia wskaźników z Rozporządzenia - w tys zł	2020	2021	2022	2023
Aktywa razem	91 973	77 015	78 150	79 430
Aktywa obrotowe	23 735	12 315	12 150	12 430
Zapasy	2 482	950	900	900
Zobowiązania długoterminowe	465	3 970	3 240	2 500
Zobowiązania krótkoterminowe	19 286	15 202	16 182	17 080
Rezerwy na zobowiązania	7 205	5 690	5 550	5 650
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	5 040	3 290	3 100	3 000
Fundusz własny	17 089	12 659	13 608	14 652
Średni stan należności z tytułu dostaw i usług	11 279	11 668	8 552	9 000
Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	6 793	6 878	6 062	6 326
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	407	400	450	400
Średni stan aktywów	84 322	84 494	77 583	78 790

Rok 2021:

1. Plan finansowy ustalony na dzień 31 marca 2021 r. zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej nr 1/2021.
2. Założono, że zostaną wykonane inwestycje zgodnie z planem inwestycyjnym na 2021 rok.
3. W wyniku aneksowania i przebudowy umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w ciągu roku założono wzrost należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług.
4. Założono, że zostanie podjęta uchwała dotycząca przekazania zysku za 2020 rok na fundusz zapasowy, który częściowo pokryje zaplanowaną stratę.
5. Założono wzrost zobowiązań długoterminowych związany z koniecznością zaciągnięcia kredytu na inwestycję przebudowy przewiązek między pawilonami Szpitala.
6. Założono wzrost zobowiązań krótkoterminowych związany ze wzrostem cen i wzrostem wynagrodzeń.

Rok 2022 :

1. Założono, że zostanie utrzymany poziom inwestycji z roku 2021.
2. Należności i inwestycje krótkoterminowe zaplanowano na poziomie zbliżonym do roku 2021.
3. Założono, że zostanie podjęta uchwała dotycząca przekazania zysku za 2021 rok na fundusz zapasowy, który częściowo pokryje zaplanowaną stratę.
4. Zmniejszenie zobowiązań długoterminowych związane z systematycznymi spłatami zaciągniętych pożyczek.
5. Założono wzrost zobowiązań krótkoterminowych związany ze wzrostem cen i wzrostem wynagrodzeń.
6. Założono wzrost kosztów rzeczowych w oparciu o plan na rok 2021 zwiększony o stopień inflacji 3% opublikowany w prognozie NBP.
7. Założono wzrost wynagrodzenia o 2% co skutkuje wzrostem kosztów osobowych.

Rok 2023:

1. Założono, niewielki wzrost inwestycji w stosunku do roku 2022.
2. Należności i inwestycje krótkoterminowe zaplanowano na poziomie zbliżonym do roku 2022.
3. Rozliczono zysk z roku 2022, który częściowo pokrył stratę z roku 2021, zwiększając jednocześnie fundusz zapasowy.
4. Zmniejszenie zobowiązań długoterminowych związane z systematycznymi spłatami zaciągniętych pożyczek.
5. Założono wzrost zobowiązań krótkoterminowych związany ze wzrostem cen i wzrostem wynagrodzeń.
6. Założono wzrost kosztów rzeczowych o 3% w oparciu o plan na rok 2022.
7. Założono wzrost wynagrodzenia o 2% co skutkuje wzrostem kosztów osobowych.

SPZOZ Tabela 2. Prognoza rachunku zysów i strat na lata 2021-2023

kolumna zawiera pozycje, zgodne z pozycjami w rachunku zysków i strat jednostki, niezbędne dla wyliczenia wskaźników z Rozporządzenia - w tys. zł	2020	2021	2022	2023
Wynik netto	81	-4 429	449	993
Przychody ogółem	133 972	128 515	135 168	138 440
Wynik na działalności operacyjnej	214	-4 173	710	1 259
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	123 662	116 285	121 921	124 527
Pozostałe przychody operacyjne	10 291	12 210	13 225	13 891

Rok 2021

1. Przychody na rok 2021 zostały ustalone na dzień 31 marca 2021 r. zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej nr 1/2021.

Rok 2022

1. Założono wzrost przychodów na świadczenia zdrowotne z MOW NFZ o 4,8 % w stosunku do pierwotnego planu 2021 r.

Rok 2023

1. Założono wzrost przychodów MOW NFZ o 4,8 % w stosunku do planu 2022 r.

Założenie wzrostu o 4,8% kontraktów na kolejne lata z MOW NFZ dokonano o wzrost kwoty ryczaftu w roku 2021 r.

W okresie objętym prognozą Szpital w dalszym ciągu zamierza realizować swoje cele statutowe tj. prowadzić działalność leczniczą polegającą na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia. Szpital będzie kontynuował proces rozwoju poprzez poprawę jakości i dostępności do świadczonych usług, wydatki na inwestycje oraz sprzęt medyczny.

4. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ SP ZOZ W OŚWIĘCIMIU.

Rozpatrując istotne zdarzenia, które wpływają i będą wpływały na sytuację ekonomiczno-finasową SP ZOZ w Oświęcimiu uwzględniono warunki ryzyka takie jak:

- obecna sytuacja związana panującą epidemią Covid-19 i ograniczenia działalności medycznej Szpitala spowodowane tą sytuacją a także jej wpływ na realizację kontraktu z NFZ oraz dalszy sposób rozliczeń w tym zakresie,
- wzrost cen rynkowych materiałów, usług oraz energii,
- wzrost kosztów działalności medycznej i niemedycznej,
- presja personelu w zakresie wzrostu wynagrodzeń,
- zmiany przepisów prawnych zwiększające wymagania stawiane przed szpitalami oraz koszty ich działalności (m.in. koszty ubezpieczeń społecznych, wzrost płacy minimalnej, przepisy dotyczące wynagrodzeń w służbie zdrowia, koszty obowiązkowych ubezpieczeń), bez zapewnienia źródeł ich finansowania,
- coraz częstsze roszczenia ze strony pacjentów.


DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Pięchulek

BILANS

s/orzadzony na dzień 31.12.2020 roku (w zł.)

Wiersz	Aktywa	Stan na koniec	
		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
A.	Aktywa trwałe		
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	68 238 578,62	63 497 753,70
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>		
1.	Środki trwałe	68 238 578,62	63 497 753,70
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	65 166 684,18	62 286 446,69
	b) budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 964 067,94	1 964 067,94
	c) urządzenia techniczne i maszyny	46 689 532,65	45 752 547,51
	d) środki transportu	3 081 138,56	3 436 817,65
	e) inne środki trwałe	2 243 737,62	1 385 661,19
2.	Środki trwałe w budowie	11 188 207,41	9 747 352,40
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 071 894,44	1 211 307,01
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>		
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wiersz	Aktywa	Stan na koniec	
		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
B.	Aktywa obrotowe		
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	23 735 086,12	13 172 427,78
1.	Materiały	2 482 277,06	904 836,83
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 482 277,06	904 836,83
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>		
1.	Należności od jednostek powiązanych	15 033 449,40	7 525 978,21
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	15 033 449,40	7 525 978,21
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 233 690,58	6 663 438,55
	– do 12 miesięcy	14 233 690,58	6 663 438,55
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	6 775,00	
	c) inne	792 983,82	862 539,66
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 812 245,97	4 319 411,07
	a) w jednostkach powiązanych	5 812 245,97	4 319 411,07
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 812 245,97	4 319 411,07
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 812 245,97	4 319 411,07
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<i>IV.</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	407 113,69	422 201,67
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM		91 973 664,74	76 670 181,48

Wiersz	Pasywa	Stan na koniec	
		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
A.	Kapitał (fundusz) własny		
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 088 863,97	17 008 252,19
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	14 400 967,54	14 400 967,54
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjna) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 607 284,65	2 522 547,94
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na akcje (udziały) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	80 611,78	84 736,71
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I.	Rezerwy na zobowiązania	74 884 800,77	59 661 929,29
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 205 354,66	5 708 783,23
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa	3 785 351,98	4 047 819,82
	- krótkoterminowa	2 164 840,44	2 019 524,56
3.	Pozostałe rezerwy	1 620 511,54	2 028 295,26
	- długoterminowe	3 420 002,68	1 660 963,41
	- krótkoterminowe		
		3 420 002,68	1 660 963,41
II.	Zobowiązania długoterminowe	465 240,45	693 264,45
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	465 240,45	693 264,45
	a) kredyty i pożyczki	465 240,45	693 264,45
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	d) inne		
		0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 286 437,64	13 706 425,28
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 416 561,51	12 788 873,77
	a) kredyty i pożyczki	228 024,00	228 024,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		

Wiersz	Pasywa	Stan na koniec	
		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	7 782 955,68	5 803 179,49
	- powyżej 12 miesięcy	7 782 955,68	5 803 179,49
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 339 632,41	3 795 076,18
	h) z tytułu wynagrodzeń	4 756 260,16	2 783 503,15
	i) inne	309 689,26	179 090,95
4.	Fundusze specjalne	869 876,13	917 551,51
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	47 927 768,02	39 553 456,33
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe	47 927 768,02	39 553 456,33
	- krótkoterminowe	46 381 650,86	39 548 985,60
		1 546 117,16	4 470,73
PASYWA RAZEM		91 973 664,74	76 670 181,48

Oświęcim, dn. 29.04.2021r.

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek
Główny Księgowy
Renata Waluszek

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
Edward Piżchulek
DIREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Piżchulek

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 (w zł.)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	123 662 480,41	106 407 446,52
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	123 400 012,57	107 222 321,98
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	262 467,84	-814 875,46
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	131 524 748,41	111 959 294,38
I.	Amortyzacja	5 422 078,99	5 122 555,18
II.	Zużycie materiałów i energii	19 941 819,37	17 092 119,81
III.	Usługi obce	38 688 294,03	32 279 526,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	889 338,02	270 341,69
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	52 581 395,70	46 405 776,70
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 511 634,89	9 621 465,68
	– emerytalne	4 692 903,78	4 180 446,11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	490 187,41	1 167 508,57
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-7 862 268,00	-5 551 847,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 291 001,75	6 790 934,76
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 445,63	
II.	Dotacje	250 109,14	49 979,97
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	10 025 446,98	6 740 954,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 214 682,27	1 000 883,88
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		45 907,85
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 118,38	48 735,11
III.	Inne koszty operacyjne	2 200 563,89	906 240,92
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	214 051,48	238 203,02
G.	Przychody finansowe	18 408,02	12 630,93
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	12 496,10	12 630,93
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	5 911,92	

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
H.	Koszty finansowe	29 298,72	33 604,24
I.	Odsetki, w tym:	29 298,72	33 604,24
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	203 160,78	217 229,71
J.	Podatek dochodowy	122 549,00	132 493,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	80 611,78	84 736,71

Oświęcim, dn. 29.04.2021r

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

Główny Księgowy
Renata Waluszek
*podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

DIREKTOR
Zespołu Opiek Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Piłchulek

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
Edward Piłchulek

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od stycznia do grudnia 2020 roku (w zł.)**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 008 252,19	16 923 515,48
	-- korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 008 252,19	16 923 515,48
1.	<i>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na początek okresu</i>	<i>14 400 967,54</i>	<i>14 400 967,54</i>
1.1	Zmiany kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego)	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-- otrzymania dotacji		
	-- otrzymanych darowizny środków trwałych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-- korekta z ustawy		
1.2.	Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na koniec okresu	14 400 967,54	14 400 967,54
2.	<i>Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) na początek okresu</i>	<i>2 522 547,94</i>	<i>4 452 753,48</i>
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego (funduszu zakładowego)	84 736,71	-1 930 205,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	84 736,71	0,00
	-- z podziału zysku	84 736,71	
	-- dotacje		
	-- darowizny		
	b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycie straty		1 930 205,54
	-- przeksięgowanie darowizn środków trwałych na fundusz założycielski		
	-- pokrycia straty		1 930 205,54
2.2.	Stan kapitału zapasowego (funduszu zakładu) na koniec okresu	2 607 284,65	2 522 547,94
3	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-- zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	<i>Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	-- korekty błędów podstawowych		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie		
	-- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	bieżący
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, – korekty błędów podstawowych		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach a) zwiększenie (z tytułu) – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycie straty z funduszu zakładu		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zyska (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto		
	a) zysk netto	80 611,78	84 736,71
	b) strata netto	80 611,78	84 736,71
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 088 863,97	17 008 252,19
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 088 863,97	17 008 252,19

Oświęcim, dn. 29.04.2021r.

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

Główny Księgowy
Renata Waluszek
podpis, osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Pietschulek

Dyrektor ZOW w Oświęcimiu
Edward Pietschulek

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 (w zł.)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	80 611,78	84 736,71
II.	Korekty razem:	9 460,98	4 365 170,40
1.	Amortyzacja	5 422 078,99	5 122 555,18
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		45 907,85
5.	Zmiana stanu rezerw	1 496 571,43	733 114,74
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 577 440,23	73 230,07
7.	Zmiana stanu należności	-7 507 471,19	1 963 992,63
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 351 988,36	-844 381,42
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 176 266,38	-2 729 248,65
10.	Inne korekty		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	90 072,76	4 449 907,11
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	15 445,63	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 445,63	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	-9 950 325,54	-7 246 845,21
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-9 950 325,54	-7 246 845,21
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach:		
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/-II)	-9 934 879,91	-7 246 845,21
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	11 565 666,05	7 535 274,71
2.	Kredyty i pożyczki		402 707,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	11 565 666,05	7 132 567,71
II.	Wydatki	228 024,00	568 843,33
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty pożyczek i kredytów	228 024,00	491 055,19
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		77 788,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/-II)	11 337 642,05	6 966 431,38
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 492 834,90	4 169 493,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 319 411,07	149 917,79
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 812 245,97	4 319 411,07
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
Renata Waluszek
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
Edward Piechulek
DIREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Piechulek

**INFORMACJA
DODATKOWA
ZA 2020 ROK**

Spis treści

<i>I.</i>	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....</i>	<i>3</i>
<i>II.</i>	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 1</i>	<i>Objaśnienia do bilansu.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 2</i>	<i>Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....</i>	<i>16</i>
<i>Ustęp 3</i>	<i>Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....</i>	<i>22</i>
	<i>Spis tabel.....</i>	<i>24</i>

Informacja dodatkowa stanowiąca część składową do sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 ze zm.) za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki
Zespół Opieki Zdrowotnej
 2. Siedziba jednostki
Oświęcim, ul. Wysokie Brzegi 4
 3. Podstawowy przedmiot działania jednostki
Sprawowanie opieki zdrowotnej na obszarze działania zgodnie z § 4 statutu ZOZ poprzez:
 - *udzielanie świadczeń zdrowotnych,*
 - *prowadzenie badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, na podstawie umów zawartych z uprawnionymi podmiotami,*
 - *wykonywanie innych zadań pomocniczych względem działalności podstawowej,*
 - *wykonywanie zadań związanych z obronnością kraju.*
 4. Właściwy sąd lub organ prowadzący rejestr
Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
 5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym
Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku.
 6. *Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ w Oświęcimiu przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.*
Dyrekcja ZOZ w Oświęcimiu nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.
 7. *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*
- A) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu podane zostały w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
- B) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej od 3 000 zł. Środki trwałe o wartości od 3 000 zł do 4 999,99 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i większej niż 5 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających ekonomiczne zużycie. Stawki te mogą być zgodne ze stawkami podatkowymi. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Składniki majątku o wartości niższej niż 3 000 zł oraz pierwsze wyposażenie oddziałów mogą zostać zaliczone do środków trwałych na podstawie Zarządzenia Dyrektora. Amortyzuje się je jednorazowo w momencie oddania do użytkowania lub miesiącu następnym.

Wyjątek stanowią realizowane w trakcie roku programy unijne, których wnioski zostały złożone przed zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a obowiązujące od 01.01.2018 roku. Do projektów tych sporządzone zostały odrębne plany kont.

- Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału, w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wycenia się również paliwo na warsztacie. Wartość ustala się na podstawie spisu z natury.
- Z uwagi na działalność statutową, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego Art. 17.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ZOZ Oświęcim nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Jednostka tworzy rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych.
- Jednostka tworzy rezerwy na zabezpieczenie funkcjonowania Oddziałów COVID-19.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.
- Kredyty wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Oświęcim, dn. 29.04.2021.r.

Główny Księgowy w Oświęcimiu

Renata Waluszek

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu

Edward Hecchulek

DIREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

Edward Hecchulek

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1

Objaśnienia do bilansu.

Pkt. 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji - umorzenia.

Biorąc pod uwagę zakres wymaganych informacji przedstawia się je w sposób tabelaryczny.

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych na dzień 31.12.2020 roku

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2020	Wartość początkowa									
		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec dn. 31.12.2020 (2+6-10)	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zużycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00				0,00					0,00	0,00
0 - Nieodpłatne użytkowanie gruntu	1 964 067,94				0,00					0,00	1 964 067,94
1 - Budynek i lokale	61 430 533,13		2 198 847,99		2 198 847,99					0,00	63 629 381,12
2 - Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 392 604,18		410 419,89		410 419,89					0,00	3 803 024,07
3 - Kotły i maszyny energetyczne	1 514 385,09				0,00					0,00	1 514 385,09
4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 765 463,96		126 648,66		126 648,66		32 785,88		32 785,88		1 859 326,74
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	4 898,30		9 900,00		9 900,00					0,00	14 798,30
6 - Urządzenia techniczne	2 434 868,15		15 010,99		15 010,99		67 075,32		67 075,32		2 382 803,82
7 - Środki transportu	3 207 849,02		1 225 295,38		1 225 295,38		657 640,16		657 640,16		3 775 504,24
8 - Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	32 667 280,42		4 308 426,89		4 308 426,89		369 502,26		369 502,26		36 606 205,05
Wartości niematerialne i prawne	1 389 850,02		18 265,50		18 265,50					0,00	1 408 115,52
RAZEM:	109 771 800,21		8 312 815,30		8 312 815,30		1 127 003,62		1 127 003,62		116 957 611,89

Tabela Nr 2. Amortyzacja – umorzenie na 31.12.2020 rok

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Amortyzacja - Umorzenie								Wartość netto	
	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2020	Wartość brutto stanu na dn. 31.12.2020	Stan umorzenia na dn. 01.01.2020 roku	Aktualizacja	Amortyzacja i umorzenie za rok 2020	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na dn. 31.12.2020 roku (4+6+7-8)	Stan na dzień 01.01.2020 roku (netto) (2-4)	Stan na dzień 31.12.2020 roku (netto) (3-9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0 - Nieodpłatne użytkowanie gruntu	1 964 067,94	1 964 067,94	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 964 067,94	1 964 067,94
1 - Budynki i lokale	61 430 533,13	63 629 381,12	17 258 763,84		1 542 172,79			18 800 936,63	44 171 769,29	44 828 444,49
2 - Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 392 604,18	3 803 024,07	1 811 825,96		130 109,95			1 941 935,91	1 580 778,22	1 861 088,16
3 - Kotły i maszyny energetyczne	1 514 385,09	1 514 385,09	386 933,49		109 972,35			496 905,84	1 127 451,60	1 017 479,25
4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 765 463,96	1 859 326,74	1 455 459,43		111 200,69		30 902,08	1 535 758,04	310 004,53	323 568,70
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	4 898,30	14 798,30	4 898,30		924,00			5 822,30	0,00	8 976,00
6 - Urządzenia techniczne	2 434 868,15	2 382 803,82	435 506,63		275 742,63		59 560,05	651 689,21	1 999 361,52	1 731 114,61
7 - Środki transportu	3 207 849,02	3 775 504,24	1 822 187,83		367 218,95		657 640,16	1 531 766,62	1 385 661,19	2 243 737,62
8 - Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	32 667 280,42	36 606 205,05	22 919 928,02		2 866 472,13		368 402,51	25 417 997,64	9 747 352,40	11 188 207,41
Wartości niematerialne i prawne	1 389 850,02	1 408 115,52	1 389 850,02		18 265,50			1 408 115,52	0,00	0,00
RAZEM:	109 771 800,21	116 957 611,89	47 485 353,52		5 422 078,99		1 116 504,80	51 790 927,71	62 286 446,69	65 166 684,18

Pkt. 2

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie występują.

Pkt. 3

Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2020 - nie występują.

Pkt. 4

Dane o strukturze funduszy. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, stan końcowy prezentuje tabela Nr 3.

Tabela Nr 3. Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2020 roku

Fundusze	B.O.	Zmiany funduszy, korekty		Wynik finansowy roku bieżącego	B.Z.
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Fundusz założycielski	14 400 967,54				14 400 967,54
Fundusz zakładu	2 522 547,94	84 736,71			2 607 284,65
Wynik finansowy roku poprzedniego	84 736,71		-84 736,71		
Wynik finansowy roku bieżącego				80 611,78	80 611,78
Razem fundusze własne:	17 008 252,19	84 736,71	-84 736,71	80 611,78	17 088 863,97

Pkt. 5

Propozycje podziału zysku za rok 2020

W roku 2020 ZOZ Oświęcim osiągnął zysk netto w wysokości 80 611,78 PLN.

Wartość zysku netto w wysokości 80 611,78 PLN proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

Pkt. 6

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego przedstawia tabela Nr 4.

Tabela Nr 4. Odpis aktualizujący należności na 31.12.2020 roku.

Odpis aktualizujący należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Należności od osób fizycznych	40 388,00	17 733,88	35 234,38	22 887,50
Należności od osób zagranicznych	354,00	0,00	354,00	0,00
Należności od firm	65 587,58	247,28	11 287,20	54 547,66
Razem:	106 329,58	17 981,16	46 875,58	77 435,16

Pkt. 7

Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2020 prezentuje poniżej zamieszczona tabela Nr 5

**Tabela Nr 5. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych
na 31.12.2020 rok**

Rezerwy	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Z tytułu odszkodowań za błąd w sztuce lekarskiej	1 647 623,95	2 061 494,50	303 532,50	3 405 585,95
Pozostałe rezerwy	13 339,46	160 542,80	159 465,53	14 416,73
Rezerwy na świadczenia pracownicze	4 047 819,82	39 286,12	301 753,96	3 785 351,98
	5 708 783,23			7 205 354,66

Pkt. 8

Tabela Nr 6. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu stan na 31.12.2020 roku.

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Nieprzeterminowane	Zobowiązania przeterminowane				
				do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych							
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:							
a.	do 12 miesięcy							
b.	powyżej 12 miesięcy							
1.2	inne							
2	Wobec pozostałych jednostek	18 416 561,51	18 416 561,51					
2.1	kredyty i pożyczki	228 024,00	228 024,00					
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
2.3	inne zobowiązania finansowe							
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 782 955,68	7 782 955,68					
a.	do 12 miesięcy	7 782 955,68	7 782 955,68					
b.	powyżej 12 miesięcy							
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy							
2.6	zobowiązania wekslowe							
2.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 339 632,41	5 339 632,41					
2.8	z tytułu wynagrodzeń	4 756 260,16	4 756 260,16					
2.9	inne	309 689,26	309 689,26					
	Razem	18 416 561,51	18 416 561,51					

* pozycja bilansowa

Pkt. 9

Rozliczenia międzyokresowe.

Tabela Nr 7.**Rozliczenia m/o kosztów w układzie bilansowym (poz. B.IV aktywów bilansu)**

Tytuł	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020
Rozliczenia m/o kosztów	422 201,67	407 113 ,69

Rozliczenia m/o przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu) w tym:

Tytuł	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020
1. Długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów	39 548 985,60	46 381 350,86
2. Krótkoterminowe – pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4 470,73	1 546 117,16
Razem:	39 553 456,33	47 927 468,02

Pkt. 10

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki prezentuje tabela Nr 8.

Tabela Nr 8. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
BGŻ BNP PARIBAS	Kredyt w rachunku bieżącym	1. Zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z kontraktu z NFZ – leczenie szpitalne	2 300 000,00	2 300 000,00		2 300 000,00
		2. Hipoteka umowna - na nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków pgr 2007/15 o powierzchni 0,4600 ha zabudowanej budynkiem administracyjnym		2 300 000,00	2 300 000,00	
		3. Cesja wierzytelności pieniężnej z polisy ubezpieczenia w/w nieruchomości		2 300 000,00		2 300 000,00

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka	1. Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	771 526,45			
		- ambulans sanitarny Typ Volkswagen(2E) Crafter furgon Nr.inwent.014891 cesja praw z polisy		279 068,34	279 068,34	
		- mammograf cyfrowy z wyposażeniem Nr.inwent.014868		541 512,45	541 512,45	
		- zestaw bazowy do videoendoskopii Nr.inwent.014854		260 739,35	260 739,35	
		- myjnia automatyczna do endoskopów Nr.inwent.014884		158 652,00	158 652,00	
		2. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
NFOŚiGW w Warszawie	Pożyczka	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	423 903,00	Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		

Pkt. 11

Posiadane przez ZOZ Oświęcim gwarancje i wadia:

Tabela Nr 9. Gwarancje i wadia

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem, w tym z tytułu:	179 090,95	309 689,26
Gwarancji	90 484,32	54 752,00
Wadia	88 606,63	254 937,26
Depozyty	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Ustęp 2

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Pkt. 1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

Tabela Nr 10. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	20190	Struktura %	2020	Struktura %	Dynamika (2020- 2019)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	106 112 650,96	98,97	122 350 623,90	99,15	16 237 972,94
Świadczenia szpitalne – realizacja umów z NFZ	104 749 574,71	98,72	120 886 124,48	98,80	16 136 549,77
Badania laboratoryjne i diagnostyczne dla różnych podmiotów	1 215 694,95	1,15	1 358 028,40	1,11	142 333,45
Pozostałe świadczenia zdrowotne	147 381,30	0,14	106 471,02	0,09	-40 910,28
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 109 671,02	1,03	1 049 388,67	0,85	-60 282,35
Razem (1+2)	107 222 321,98	100	123 400 012,57	100	16 177 690,59

Pkt. 2

Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów.

Tabela Nr 11. Zmiana stanu produktów

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu produktów
1.	Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, jubileuszowe)	3 991 560,28	3 689 806,32	301 753,96
2.	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	56 259,54	95 545,66	-39 286,12
	Razem zmiana stanu produktów:	4 047 819,82	3 785 351,98	262 467,84

Pkt.3

Informacje o przychodach i kosztach wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występuje działalność zaniechana lub przewidywana do zaniechania.

Pkt. 4

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela Nr 12.

Tabela Nr 12. Rozliczenie podatkowe za 2020 rok

A. PRZYCHODY PODATKOWE	Przychody podatkowe 2020 rok
I. Przychody podatkowe niżej wymienione:	133716937,61
1) Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych dla:	
a) Narodowego Funduszu Zdrowia	
b) Pozostałych odbiorców	
2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyceńskich	
3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	
4) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	
a) dotacje na staże lekarskie i pielęgniarские	
b) inne dotacje	
5) Przychody finansowe w tym:	
a) odsetki naliczone a nie zapłacone	
b) niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	
6) Zyski nadzwyczajne	
a) dotacja na restrukturyzację zatrudnienia (RKS)	
II. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop	3 728 175,52
1) naliczone odsetki	
2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt.6b)	
3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	
4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	
5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy	346 462,80
6) inne przychody	9 349,99
7) przeksięgowanie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych	3 372 362,73
8) korekty dotyczące danego roku ujęte memoriałowo, dotyczące przychodu w latach następnych	
III. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	10 370 661,52
1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	645,92
2) otrzymane odsetki od lokat zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	
3) Korekty nie zaliczone do przychodu podatkowego w roku ubiegłym	
4) przychody z tytułu świadczeń częściowo odpłatnych	

5) przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego oraz nieruchomości (szacuje się na poziomie czynszu jaki obowiązuje na danym terenie lub amortyzacji)	165 287,61
6) wartość spisanych należności	
7) wartość otrzymanych środków finansowych i dotacji	10 204 727,99
IV. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 30 CIT-8	140 359 423,61

B. KOSZTY PODATKOWE	Koszty podatkowe 2020 rok
I. Koszty podatkowe	134 132 244,45
1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	10 022 366,28
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	3 962 633,46
b) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty 2018 roku	1 903 304,91
c) odpisy aktualizacyjne tworzone na pokrycie wierzytelności	14 118,38
d) niewypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	137 590,63
e) nieplanowany odpis z tytułu likwidacji majątku	
f) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	42 429,00
g) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone	
h) nie wypłacone wynagrodzenia	1 900 795,40
i) wartość spisanych należności	
j) opłaty sądowe, skarbowe i inne	
k) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	103 532,50
l) odpisy aktualizacyjne dotyczące majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	
ł) pozostałe rezerwy	1 957 962,00
m) nie planowany odpis amortyzacyjny	
2. Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	591 068,30
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) – komornik, koszty sądowe	927,87
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)	
c) odsetki, zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	4 955,35
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów	

<i>dotyczących BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19 b)</i>	
<i>e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36)</i>	559 178,00
<i>f) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)</i>	
<i>g) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)</i>	
<i>h) odszkodowania z tytułu wad wykonywanych usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22) np. kary nałożone przez NFZ za nieprawidłową dokumentację lub błędy w jej prowadzeniu</i>	24 716,08
<i>i) koszty procesu w postępowaniu apelacyjnym</i>	
<i>j) wypłacone odszkodowania z odsetkami</i>	
<i>k) pozostałe koszty</i>	1 291,00
<i>l) decyzja SANEPID</i>	
3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	53 925,00
<i>a) opłata restrukturyzacyjna lub prolongacyjna zapłacona w okresie rozliczeniowym, a stanowiąca koszt poprzedniego okresu</i>	
<i>b) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego</i>	53 925,00
<i>c) nienależyte wykonanie umowy</i>	
<i>d) zapłacone składki na rzecz pracodawców, ale obciążające koszty ubiegłego okresu</i>	
<i>e) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych</i>	
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym	1 566 277,12
<i>a) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych</i>	
<i>b) wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w koszty ubiegłego okresu</i>	107 131,50
<i>c) wypłacone wynagrodzenia, które w poprzednim miesiącu nie stanowiły kosztu uzasadnionego</i>	39 585,10
<i>d) zapłacone składki ZUS</i>	1 419 560,52
II. Koszty uzyskania przychodów (I-1-2-3+4) poz.35 CIT 8	125 031 161,99
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)	
	15 328 261,62

Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za
2020 rok
644 993,30

podatek dochodowy 19%
122 548,73

Pkt.5

Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

Tabela Nr 13. Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2019	Rok 2020
Zużycie materiałów i energii	17 092 119,81	19 941 819,37
Usługi obce	32 279 526,75	38 688 294,03
Podatki i opłaty	270 341,69	889 338,02
Wynagrodzenia	46 405 776,70	52 581 395,70
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 621 465,68	13 511 634,89
Amortyzacja	5 122 555,18	5 422 078,99
Pozostałe koszty rodzajowe	1 167 508,57	490 187,41
Razem:	111 959 294,38	131 524 748,41

Pkt. 6

Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

Ustęp 3

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

Pkt. 1

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela Nr 14. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2020 z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	Pracownicy ogółem w tym:	757	627	130	743
1.	Lekarze w tym:	86	48	38	91
	lekarze z I st. specjalizacji	1	0	1	1
	lekarze z II st. specjalizacji	52	28	24	57
2.	Farmaceuci	3	2	1	2
3.	mgr analityki	7	7	0	6
4.	pielęgniarki	310	308	2	320
5.	położne	46	46	0	43
6.	technicy farmacji	3	3	0	3
7.	technicy RTG	15	14	1	16
8.	pozostały personel medyczny	187	138	49	167
9.	personel administracji, ekonomiczny i techniczny	69	54	15	65
10.	pracownicy gospodarczy i obsługi	32	7	25	30
11.	lekarze stażyści	3	1	2	3
12.	lekarze rezydenci	26	18	8	26
13.	lekarze bez specjalizacji	3	1	2	4

Pkt. 2

Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu, uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy.

Kwota wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2020 rok wynosi 7380,00 zł i będzie wypłacona zgodnie z zawartą umową.

Oświęcim, dn.29.04.2021. roku

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

Główny Księgowy ZOZ w Oświęcimiu

Renata Waluszek

*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu

Edward Plechulek

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Plechulek

Spis tabel

Tabela Nr 1	Zmiany stanu głównych składników aktywów \ trwałych na dzień 31.12.2020.....	6
Tabela Nr 2	Amortyzacja – umorzenie na dzień 31.12.2020.....	7
Tabela Nr 3	Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2020.....	8
Tabela Nr 4	Odpis aktualizujący należności na 31.12.2020.....	9
Tabela Nr 5	Rezerwy na zobowiązania 31.12.2020.....	10
Tabela Nr 6	Zobowiązania krótkoterminowe -struktura. wg pozycji bilansu.....	11
Tabela Nr 7	Rozliczenie m/o kosztów w układzie bilansowym.....	12
Tabela Nr 8	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.....	13
Tabela Nr 9	Gwarancje i wadia.....	15
Tabela Nr 10	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....	16
Tabela Nr 11	Zmiana stanu produktów.....	17
Tabela Nr 12	Rozliczenie podatkowe za 2020 rok.....	18
Tabela Nr 13	Koszty w układzie rodzajowym.....	21
Tabela Nr 14	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2020 z podziałem na grupy zawodowe.....	22

Uzasadnienie

Art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej stanowi, że podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu.

Kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza i udostępnia w Biuletynie Informacji Publicznej raport w terminie do dnia 31 maja każdego roku. Raport obejmuje analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok poprzedni, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata oraz informację o istotnych dla sytuacji ekonomiczno-finansowej zdarzeniach.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu, dla których Powiat Oświęcimski jest organem założycielskim, ma obowiązek sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej i przedstawienia go Radzie Powiatu. Raport ZOZ-u stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Podsumowaniem raportu jest tabela prezentująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej. Jednostka może uzyskać ocenę na poziomie maksymalnie 70 punktów. Suma ocen uzyskanych w wyniku określonych wartości wskaźników to w 2021 roku 38 pkt, w 2022 roku - 47 pkt, w 2023 roku - 47 pkt. W wyniku analizy wskaźników sporządzonych na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej ZOZ w Oświęcimiu uzyskał 47 pkt co stanowi 67% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. Prognoza tych wskaźników przedstawiona na najbliższe 3 lata przewiduje w roku 2021 spadek, a w latach 2022 i 2023 wzrost do poziomu z roku 2020. Sytuacja w ZOZ na bieżąco jest monitorowana i nadzorowana, a suma uzyskanych punktów świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.